

西安洛科电子科技股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026XAAA2B0032

西安洛科电子科技股份有限公司

西安洛科电子科技股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了西安洛科电子科技股份有限公司（以下简称洛科电子）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛科电子2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洛科电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

洛科电子管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估洛科电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洛科电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛科电子的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对洛科电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洛科电子不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就洛科电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月八日

合并资产负债表
2025年12月31日

编制单位：西安洛科电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,593,498.80	51,411,700.76
交易性金融资产	五、（二）	54,368,105.02	15,023,943.17
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	338,865.00	1,677,679.85
应收账款	五、（四）	113,757,388.54	72,280,802.42
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（五）	3,147,021.57	4,325,341.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	6,020,406.28	6,370,062.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	83,538,489.08	61,208,647.51
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	3,529,859.07	1,934,535.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	171,130.02	112,401.45
流动资产合计		272,464,763.38	214,345,114.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	7,548,748.87	6,992,072.83
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	955,258.52	1,021,314.06
无形资产	五、（十二）	147,359.72	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	-	133,663.29
递延所得税资产	五、（十四）	2,387,380.10	1,671,610.57
其他非流动资产	五、（十五）	2,961,348.45	3,454,818.20
非流动资产合计		14,000,095.66	13,273,478.95
资产总计		286,464,859.04	227,618,593.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)
2025年12月31日

编制单位: 西安沣科电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、(十七)	10,006,666.67	-
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	54,938,345.27	38,794,514.04
预收款项			
合同负债	五、(十九)	873,200.00	118,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	11,709,357.54	11,357,467.09
应交税费	五、(二十一)	8,661,064.40	7,735,982.47
其他应付款	五、(二十二)	243,716.54	280,110.92
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	12,915,705.45	2,011,165.09
其他流动负债	五、(二十四)	56,700.00	1,765,978.79
流动负债合计		99,404,755.87	62,063,218.40
非流动负债:			
长期借款	五、(二十五)	-	9,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	135,389.19	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十七)	-	3,020,433.75
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、(十四)	303,285.49	365,832.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		438,674.68	12,386,266.36
负 债 合 计		99,843,430.55	74,449,484.76
股东权益:			
股本	五、(二十八)	47,210,000.00	47,210,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	22,607,512.83	20,229,403.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	12,151,964.53	6,693,626.48
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	104,651,951.13	79,036,078.90
归属于母公司股东权益合计		186,621,428.49	153,169,109.09
少数股东权益			
股东权益合计		186,621,428.49	153,169,109.09
负债和股东权益总计		286,464,859.04	227,618,593.85

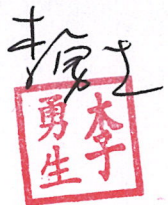
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表
2025年12月31日

编制单位：西安洛科电子科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,473,480.74	47,865,279.08
交易性金融资产		35,357,084.89	15,023,943.17
衍生金融资产			
应收票据		338,865.00	1,677,679.85
应收账款	十八、(一)	103,998,701.52	69,326,950.35
应收款项融资			
预付款项		2,896,618.09	3,985,076.31
其他应收款	十八、(二)	5,853,291.57	6,531,732.81
其中：应收利息			
应收股利			-
存货		82,129,082.33	61,680,903.79
其中：数据资源			
合同资产		3,529,859.07	1,934,535.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,129.44	102,464.39
流动资产合计		239,650,112.65	208,128,564.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、(三)	17,550,000.00	9,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,513,431.58	5,580,180.88
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		955,258.52	1,021,314.06
无形资产		147,359.72	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	133,663.29
递延所得税资产		2,088,764.03	1,472,397.04
其他非流动资产		2,961,348.45	3,454,818.20
非流动资产合计		28,216,162.30	20,662,373.47
资产总计		267,866,274.95	228,790,938.42

法定代表人：

平



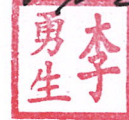
主管会计工作负责人：

李



会计机构负责人：

李



母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 西安洛科电子科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款		10,006,666.67	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		69,023,362.83	78,111,857.68
预收款项		-	-
合同负债		873,200.00	118,000.00
应付职工薪酬		9,579,503.25	9,742,349.18
应交税费		5,770,081.15	4,699,464.37
其他应付款		3,740,646.54	208,357.18
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,915,705.45	2,011,165.09
其他流动负债		56,700.00	1,765,978.79
流动负债合计		111,965,865.89	96,657,172.29
非流动负债:			
长期借款		-	9,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		135,389.19	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	3,020,433.75
递延收益			
递延所得税负债		300,530.46	365,832.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		435,919.65	12,386,266.36
负 债 合 计		112,401,785.54	109,043,438.65
股东权益:			
股本		47,210,000.00	47,210,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		22,607,512.83	20,229,403.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,151,964.53	6,693,626.48
未分配利润		73,495,012.05	45,614,469.58
股东权益合计		155,464,489.41	119,747,499.77
负债和股东权益总计		267,866,274.95	228,790,938.42

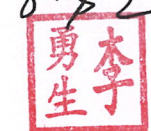
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表
2025年度

编制单位：西安洛科电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、(三十二)	184,283,264.62	151,958,656.89
其中：营业收入	五、(三十二)	184,283,264.62	151,958,656.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(三十二)	126,389,833.86	99,249,289.24
其中：营业成本	五、(三十二)	77,761,238.65	57,754,416.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	1,649,044.96	1,434,006.57
销售费用	五、(三十四)	10,607,825.18	7,698,946.63
管理费用	五、(三十五)	16,361,184.96	15,783,273.10
研发费用	五、(三十六)	19,690,938.70	16,342,238.78
财务费用	五、(三十七)	319,601.41	236,407.23
其中：利息费用		326,007.11	264,662.40
利息收入		30,666.93	85,091.04
加：其他收益	五、(三十八)	4,147,002.16	4,091,488.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	569,284.30	213,192.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	86,685.60	23,943.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-3,665,478.80	1,590,664.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,022,876.30	-452,408.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-	-9,861.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,008,047.72	58,166,386.36
加：营业外收入	五、(四十四)	314,660.47	88.51
减：营业外支出	五、(四十五)	162,376.33	1,104,654.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,160,331.86	57,061,820.78
减：所得税费用	五、(四十六)	5,841,621.58	6,683,195.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,318,710.28	50,378,624.80
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,318,710.28	50,378,624.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,318,710.28	50,378,624.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,318,710.28	50,378,624.80
归属于母公司股东的综合收益总额		52,318,710.28	50,378,624.80
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.1082	1.0671
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.1082	1.0671

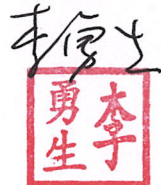
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表
2025年度

编制单位：西安洛科电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十八、(四)	175,962,642.98	147,911,453.71
减：营业成本	十八、(四)	106,465,309.98	85,610,944.24
税金及附加		1,037,689.60	907,394.34
销售费用		9,087,528.78	6,820,160.67
管理费用		13,540,778.69	13,631,838.49
研发费用		15,394,525.08	13,458,620.52
财务费用		314,247.28	233,147.42
其中：利息费用		326,110.15	264,662.40
利息收入		27,877.51	81,497.61
加：其他收益		1,805,175.74	1,336,469.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	29,568,956.44	18,213,192.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		75,665.47	23,943.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,385,136.76	1,828,402.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,022,876.30	-452,408.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-9,861.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,164,348.16	48,189,085.72
加：营业外收入		314,655.59	87.75
减：营业外支出		160,036.06	1,104,616.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,318,967.69	47,084,556.76
减：所得税费用		2,735,587.17	3,723,172.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,583,380.52	43,361,384.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,583,380.52	43,361,384.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
五、综合收益总额		54,583,380.52	43,361,384.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表
2025年度

编制单位：西安洛科电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,650,284.32	176,969,292.77
收到的税费返还		2,287,703.94	2,752,943.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	5,630,087.56	6,093,308.78
经营活动现金流入小计		167,568,075.82	185,815,544.92
购买商品、接受劳务支付的现金		81,632,252.92	54,031,304.30
支付给职工以及为职工支付的现金		33,320,904.13	30,031,897.08
支付的各项税费		19,790,902.37	17,904,392.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	22,815,732.89	19,930,399.00
经营活动现金流出小计		157,559,792.31	121,897,992.49
经营活动产生的现金流量净额		10,008,283.51	63,917,552.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		569,284.30	213,192.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	285,511,343.64	108,431,950.48
投资活动现金流入小计		286,080,627.94	108,645,142.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,205,600.29	2,317,951.07
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	324,768,819.89	123,431,950.48
投资活动现金流出小计		326,974,420.18	125,749,901.55
投资活动产生的现金流量净额		-40,893,792.24	-17,104,758.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,527,405.55	221,194.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	1,757,833.33	1,357,500.00
筹资活动现金流出小计		24,285,238.88	16,578,694.48
筹资活动产生的现金流量净额		-14,285,238.88	-6,578,694.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,170,747.61	40,234,099.09
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十七）	51,411,700.76	11,177,601.67
五、期末现金及现金等价物余额		6,240,953.15	51,411,700.76

法定代表人：

平孟印
6101990439780

主管会计工作负责人：

希本
李

会计机构负责人：

李生
李

母公司现金流量表
2025年度

编制单位：西安洛科电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,959,077.89	176,451,160.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,108,801.87	6,982,917.80
经营活动现金流入小计		165,067,879.76	183,434,078.07
购买商品、接受劳务支付的现金		143,178,133.13	64,168,188.25
支付给职工以及为职工支付的现金		22,158,814.86	19,448,863.20
支付的各项税费		10,592,802.18	11,129,361.46
支付其他与经营活动有关的现金		18,538,453.40	20,462,336.07
经营活动现金流出小计		194,468,203.57	115,208,748.98
经营活动产生的现金流量净额		-29,400,323.81	68,225,329.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,568,956.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		284,511,343.64	108,645,142.69
投资活动现金流入小计		314,080,300.08	108,645,142.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,261.49	1,653,339.22
投资支付的现金		8,550,000.00	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		304,768,819.89	123,431,950.48
投资活动现金流出小计		314,139,081.38	132,585,289.70
投资活动产生的现金流量净额		-58,781.30	-23,940,147.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,527,405.55	221,194.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,757,833.33	1,357,500.00
筹资活动现金流出小计		24,285,238.88	16,578,694.48
筹资活动产生的现金流量净额		-14,285,238.88	-6,578,694.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-43,744,343.99	37,706,487.60
加：期初现金及现金等价物余额		47,865,279.08	10,158,791.48
五、期末现金及现金等价物余额		4,120,935.09	47,865,279.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

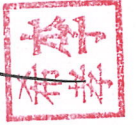
	2025年度											股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益																									
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他															
一、上年年末余额	47,210,000.00	-	-	20,229,403.71	-	-	6,693,626.48	-	79,036,078.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,169,109.09	-	153,169,109.09		
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	47,210,000.00	-	-	20,229,403.71	-	-	6,693,626.48	-	79,036,078.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,169,109.09	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,378,109.12	-	-	5,458,338.05	-	25,615,872.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,452,319.40	
（一）综合收益总额																										
（二）股东投入和减少资本				2,378,109.12																						
1. 股东投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入股东权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配				2,378,109.12																						
1. 提取盈余公积							5,458,338.05	-	-25,702,838.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																										
4. 其他																										
（四）股东权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本年提取																										
2. 本年使用																										
（六）其他																										
四、本年年末余额	47,210,000.00	-	-	22,607,512.83	-	-	12,151,964.53	-	104,651,951.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186,621,428.49



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)
2023年度

单位:人民币元

项目	2024年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	47,210,000.00		16,968,496.67				2,357,488.06		32,993,592.52		99,529,577.25		99,529,577.25
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	47,210,000.00		16,968,496.67				2,357,488.06		32,993,592.52		99,529,577.25		99,529,577.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额							4,336,138.42		46,012,486.38		53,639,531.81		53,639,531.81
(二) 股东投入和减少资本									50,378,624.80		50,378,624.80		50,378,624.80
1. 股东投入的普通股			3,260,907.04								3,260,907.04		3,260,907.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							4,336,138.42		-4,336,138.42				
2. 提取一般风险准备							4,336,138.42		-4,336,138.42				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	47,210,000.00		20,229,403.71				6,693,626.48		79,085,078.90		153,169,109.09		153,169,109.09



编制单位:西安高科电子科技有限公司

法定代表人:

郭平印
2101890435780

主管会计工作负责人:

李昂
李昂

会计机构负责人:

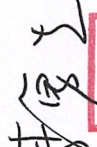

李勇生
李勇生

母公司股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	47,210,000.00	-	-	-	20,229,403.71	-	-	6,693,626.48	45,614,469.58	-	119,747,499.77	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	47,210,000.00	-	-	-	20,229,403.71	-	-	6,693,626.48	45,614,469.58	-	119,747,499.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,378,109.12	-	-	5,458,338.05	27,880,542.47	-	35,716,989.64	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,458,338.05	-26,702,838.05	-	-21,244,500.00	
2. 对股东的分配								5,458,338.05	-5,458,338.05	-	-	
3. 其他									-21,244,500.00	-	-21,244,500.00	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	47,210,000.00	-	-	-	22,607,512.83	-	-	12,151,964.53	73,495,012.05	-	155,464,489.41	



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项 目	2024年度						未分配利润	其他	股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股				其他综合收益	专项储备	盈余公积	
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额						16,968,496.67			2,357,488.06	6,589,223.80			73,125,208.53
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额						16,968,496.67			2,357,488.06	6,589,223.80			73,125,208.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,260,907.04			4,336,138.42	39,025,245.78			46,622,291.24
(一) 综合收益总额										43,361,384.20			43,361,384.20
(二) 股东投入和减少资本						3,260,907.04							3,260,907.04
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额						3,260,907.04							3,260,907.04
4. 其他													
(三) 利润分配									4,336,138.42	-4,336,138.42			
1. 提取盈余公积									4,336,138.42	-4,336,138.42			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额						20,229,403.71			6,693,626.48	45,614,469.58			119,747,499.77



法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

西安洛科电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“洛科股份”)系由西安洛科电子科技有限公司依法整体变更设立。法定代表人:兰孟平;注册地址:西安市高新区锦业路69号创业研发园A区15号;营业期限:长期。营业执照统一社会信用代码:91610104797481111M。本公司于2025年10月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌,截至2025年12月31日注册资本为4,721万元。

公司经营范围:石油钻采专用设备制造;石油钻采专用设备销售;电子专用设备制造;其他专用仪器制造;地质勘探和地震专用仪器销售;深海石油钻探设备制造;深海石油钻探设备销售;仪器仪表制造;仪器仪表销售;仪器仪表修理;机械零件、零部件加工;工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;在线能源计量技术研发;物联网技术研发;智能控制系统集成;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;软件开发;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备零售;生态环境监测及检测仪器仪表制造;生态环境监测及检测仪器仪表销售;实验分析仪器制造;专用设备修理;五金产品批发;电子元器件批发;软件销售;工业自动控制系统装置制造;工业自动控制系统装置销售;终端计量设备销售;集成电路芯片及产品销售;集成电路芯片设计及服务;橡胶制品销售;机械设备销售;电工仪器仪表销售;电子测量仪器销售;金属密封件销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);信息系统集成服务;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);地质勘探和地震专用仪器制造;高性能密封材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目:建设工程设计;货物进出口;技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)

本公司合并财务报表范围包括西安洛科软件技术有限公司、西安英菲利特电子科技有限公司、西安洛科油气田工程技术服务有限公司、西安洛科数智科技有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自报告期起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

若公司营业周期不同于12个月, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的, 应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、(四)	绝对金额超过【100】万元或超过净资产0.10%
账龄超过1年且金额重要的预付款项	五、(五)	绝对金额超过【100】万元或超过净资产0.10%
账龄超过1年的重要应付账款	五、(十八)	绝对金额超过【100】万元或超过净资产0.10%
账龄超过1年的重要合同负债	五、(十九)	绝对金额超过【100】万元或超过净资产0.10%
账龄超过1年的重要其他应付款	五、(二十二)	绝对金额超过【100】万元或超过净资产0.10%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股

利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据业务发生日期确定账龄。

按组合计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

单项风险特征明显的应收账款:

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为商业银行	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同	

③应收款项融资的组合类别及确定依据

当本公司收取银行承兑汇票且背书或贴现的交易发生频繁,或资产负债表日后存在背书或贴现的,表明管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,在“应收款项融资”项目列报。

本公司认为银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级,在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强,应收款项融资信用风险极低,无需计提预期信用减值准备。

④其他应收款的组合类别及确定依据

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计量预期信用损失的其他应收款:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
信用风险特征组合	无风险组合	无需计提预期信用减值准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10.（4）金融工具减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备和办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-5	0/3/5	19.00-33.33
2	办公设备	3-5	0/3/5	19.00-33.33
3	运输设备	4-5	0/5	19.00-25.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
软件使用权	年限平均法	3	预计受益年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良等，本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工内部退休计划产生，在办理内部退休日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

22. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基

础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照附注三、21.预计负债进行会计处理。本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证,属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务,本公司将其作为一项单项履约义务。本公司按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

1) 仪器类

本公司仪器类产品主要为数智精细化分注仪、数智精细化分采仪以及其他增产配套设备，销售收入在客户验收合格并签署验收单时确认，即在相关产品的控制权已转移给客户，且收入金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入企业时，按合同约定的交易价格确认收入。

2) 油田服务

本公司油田服务主要包括产品配套的测调、监测及油田增产等技术服务项目，依据客户盖章确认后的验收单确认收入，且收入金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入企业时，按合同约定的交易价格确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余

值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更（存在重大租赁变更的披露）

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 40,000.00 元人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公司,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

28. 持有待售

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于年末，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内本公司无会计政策变更事项。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或采购额	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

公司名称	公司简称	所得税税率
西安洛科电子科技股份有限公司	洛科股份	15%
西安英菲利特电子科技有限公司	英菲利特	20%
西安洛科油气田工程技术有限公司	洛科油服	20%
西安洛科软件技术有限公司	洛科软件	25%
西安洛科数智科技有限公司	洛科数智	20%

2. 税收优惠

(1) 本公司2024年12月3日取得的编号为GR202461001420高新技术企业证书,有效期三年,2024年-2026年执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第12号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司英菲利特、洛科油服、洛科数智可享受按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号),自2020年1月1日起,国家鼓励的软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得,本公司之子公司洛科软件于2021年成立,2022年为获利年度,2022-2023年度免征所得税,2024-2026年度按照25%的法定税率减半缴纳企业所得税。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》文件,本公司之子公司洛科软件销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(5) 本公司根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第43号)规定,销售自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额增值税税额的税收优惠。

(6) 本公司及子公司洛科油服根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告2023年第15号)第二条规定,享受自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	6,206,580.85	45,818,427.54
其他货币资金	1,386,917.95	5,593,273.22
合计	7,593,498.80	51,411,700.76

2. 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
存出投资款	669.08	5,568,819.89
第三方账户余额	33,703.22	24,453.33
保函、票据、信用保证金	1,352,545.65	
合计	1,386,917.95	5,593,273.22

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期受限货币资金为履约保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,368,105.02	15,023,943.17
其中：债务工具投资		
其他	54,368,105.02	15,023,943.17
合计	54,368,105.02	15,023,943.17

注：交易性金融资产-其他系银行理财产品。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	285,000.00	
商业承兑汇票	53,865.00	1,677,679.85
合计	338,865.00	1,677,679.85

2. 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	356,700.00	100.00	17,835.00	5.00	338,865.00
其中：账龄组合	356,700.00	100.00	17,835.00	5.00	338,865.00
合计	356,700.00	100.00	17,835.00	5.00	338,865.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,765,978.79	100.00	88,298.94	5.00	1,677,679.85
其中：账龄组合	1,765,978.79	100.00	88,298.94	5.00	1,677,679.85
合计	1,765,978.79	100.00	88,298.94	5.00	1,677,679.85

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	356,700.00	17,835.00	5.00
合计	356,700.00	17,835.00	—

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,765,978.79	88,298.94	5.00
合计	1,765,978.79	88,298.94	—

3. 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票		15,000.00				15,000.00
商业承兑汇票	88,298.94	-85,463.94				2,835.00
合计	88,298.94	-70,463.94				17,835.00

2. 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		56,700.00
合计		56,700.00

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	107,213,796.69	72,256,792.32
1—2年	11,006,532.25	3,772,326.91
2—3年	2,650,838.10	326,032.00
3—4年	276,032.00	24,000.00
4—5年	24,000.00	7,665.49
5年以上	7,665.49	
合计	121,178,864.53	76,386,816.72

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,178,864.53	100.00	7,421,475.99	6.12	113,757,388.54
其中: 账龄组合	121,178,864.53	100.00	7,421,475.99	6.12	113,757,388.54
合计	121,178,864.53	100.00	7,421,475.99	6.12	113,757,388.54

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,386,816.72	100.00	4,106,014.30	5.38	72,280,802.42
其中: 账龄组合	76,386,816.72	100.00	4,106,014.30	5.38	72,280,802.42
合计	76,386,816.72	100.00	4,106,014.30	5.38	72,280,802.42

(1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,213,796.69	5,360,689.84	5.00
1—2年	11,006,532.25	1,100,653.23	10.00
2—3年	2,650,838.10	795,251.43	30.00
3—4年	276,032.00	138,016.00	50.00
4—5年	24,000.00	19,200.00	80.00
5年以上	7,665.49	7,665.49	100.00
合计	121,178,864.53	7,421,475.99	—

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	72,256,792.32	3,612,839.62	5.00
1—2年	3,772,326.91	377,232.69	10.00
2—3年	326,032.00	97,809.60	30.00

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	24,000.00	12,000.00	50.00
4—5 年	7,665.49	6,132.39	80.00
5 年以上			
合计	76,386,816.72	4,106,014.30	—

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	4,106,014.30	3,315,461.69				7,421,475.99
合计	4,106,014.30	3,315,461.69				7,421,475.99

4. 按欠款方归集的余额前五位的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
大庆油田物资公司	23,636,553.98	1,277,925.79	24,914,479.77	19.95	1,245,723.99
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	22,606,323.88	1,861,064.80	24,467,388.68	19.59	1,223,369.42
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	14,314,637.68	267,907.00	14,582,544.68	11.68	763,689.08
大庆油田华谊实业有限公司	12,074,155.53		12,074,155.53	9.67	786,609.80
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司	11,753,256.86	38,899.93	11,792,156.79	9.44	589,607.84
合计	84,384,927.93	3,445,797.52	87,830,725.45	70.33	4,609,000.13

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,096,832.50	98.41	4,115,078.10	95.14
1—2 年			55,192.66	1.28
2—3 年	50,189.07	1.59	68,762.72	1.59

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上			86,308.07	1.99
合计	3,147,021.57	100.00	4,325,341.55	100.00

2. 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
苏州钧和伺服科技有限公司	520,143.00	1年以内	16.53
中国石油大学(北京)	485,436.89	1年以内	15.43
西安交通大学	450,000.00	1年以内	14.30
荆州市赛瑞能源技术有限公司	200,000.00	1年以内	6.36
陕西华晨石油科技有限公司	178,000.00	1年以内	5.66
合计	1,833,579.89		58.28

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,020,406.28	6,370,062.99
合计	6,020,406.28	6,370,062.99

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	6,488,612.34	4,888,721.52
代扣代缴社保	160,957.37	138,571.90
往来款	32,000.00	1,475,508.86
个人借款及备用金	16,194.36	64,032.29
其他	159,250.46	265,278.12
合计	6,857,014.53	6,832,112.69

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	3,946,342.34	4,884,812.17
1—2年	1,384,014.10	1,850,805.32

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2—3年	1,403,486.82	83,595.20
3—4年	83,095.20	8,900.00
4—5年	8,900.00	4,000.00
5年以上	31,176.07	
合计	6,857,014.53	6,832,112.69

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,857,014.53	100.00	836,608.25	12.20	6,020,406.28
其中: 账龄组合	6,857,014.53	100.00	836,608.25	12.20	6,020,406.28
合计	6,857,014.53	100.00	836,608.25	12.20	6,020,406.28

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,832,112.69	100.00	462,049.70	6.76	6,370,062.99
其中: 账龄组合	6,832,112.69	100.00	462,049.70	6.76	6,370,062.99
合计	6,832,112.69	100.00	462,049.70	6.76	6,370,062.99

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,946,342.34	197,317.12	5.00
1—2年	1,384,014.10	138,401.41	10.00
2—3年	1,403,486.82	421,046.05	30.00
3—4年	83,095.20	41,547.60	50.00
4—5年	8,900.00	7,120.00	80.00

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	31,176.07	31,176.07	100.00
合计	6,857,014.53	836,608.25	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,884,812.17	244,240.60	5.00
1—2年	1,850,805.32	185,080.54	10.00
2—3年	83,595.20	25,078.56	30.00
3—4年	8,900.00	4,450.00	50.00
4—5年	4,000.00	3,200.00	80.00
5年以上			
合计	6,832,112.69	462,049.70	

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	244,240.60	217,809.10		462,049.70
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-46,923.48	421,482.03	45,922.50	420,481.05
本年转回				
本年转销				
本年核销			45,922.50	45,922.50
其他变动				
2025年12月31日余额	197,317.12	639,291.13		836,608.25

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	462,049.70	420,481.05		45,922.50		836,608.25
合计	462,049.70	420,481.05		45,922.50		836,608.25

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	45,922.50

注:本期核销的其他应收款为长期挂账的预付账款已确认无法收回,重分类至其他应收款计提坏账并核销。

(7) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
大庆油田物资公司	押金保证金	2,160,000.00	1年以内、2-3年	31.50	358,000.00
中国石油招标中心	押金保证金	1,060,046.22	1年以内	15.46	53,002.31
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	854,212.54	1年以内	12.46	42,710.63
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	7.29	50,000.00
中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司	押金保证金	407,276.00	2-3年、4年以上	5.94	128,482.80
合计		4,981,534.76		72.65	632,195.74

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,439,041.89		12,439,041.89
在产品	11,650,559.56		11,650,559.56
库存商品	30,081,606.94	1,273,877.80	28,807,729.14
发出商品	30,345,590.11		30,345,590.11
合同履约成本	295,568.38		295,568.38
合计	84,812,366.88	1,273,877.80	83,538,489.08

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,593,440.12		10,593,440.12
在产品	13,405,244.42		13,405,244.42
库存商品	20,996,352.41	820,131.14	20,176,221.27
发出商品	17,017,672.12		17,017,672.12
合同履约成本	16,069.58		16,069.58
合计	62,028,778.65	820,131.14	61,208,647.51

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	820,131.14	721,650.32		267,903.66		1,273,877.80
合计	820,131.14	721,650.32		267,903.66		1,273,877.80

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	3,715,641.13	185,782.06	3,529,859.07
合计	3,715,641.13	185,782.06	3,529,859.07

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,036,352.84	101,817.64	1,934,535.20
合计	2,036,352.84	101,817.64	1,934,535.20

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,715,641.13	100.00	185,782.06	5.00	3,529,859.07
其中: 账龄组合	3,715,641.13	100.00	185,782.06	5.00	3,529,859.07
合计	3,715,641.13	100.00	185,782.06	5.00	3,529,859.07

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,036,352.84	100.00	101,817.64	5.00	1,934,535.20
其中: 账龄组合	2,036,352.84	100.00	101,817.64	5.00	1,934,535.20
合计	2,036,352.84	100.00	101,817.64	5.00	1,934,535.20

(1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内质保金	3,715,641.13	185,782.06	5.00
合计	3,715,641.13	185,782.06	—

(续表)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内质保金	2,036,352.84	101,817.64	5.00
合计	2,036,352.84	101,817.64	—

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同资产 减值准备	101,817.64	83,964.42				185,782.06
合计	101,817.64	83,964.42				185,782.06

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	171,130.02	112,401.45
合计	171,130.02	112,401.45

(十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,548,748.87	6,992,072.83
固定资产清理		
合计	7,548,748.87	6,992,072.83

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	8,905,241.62	3,615,674.43	1,693,838.03	14,214,754.08
2. 本年增加金额	1,086,843.23	1,661,441.57	273,597.97	3,021,882.77
(1) 购置	1,086,843.23	1,661,441.57	273,597.97	3,021,882.77
3. 本年减少金额	309,255.71		58,504.60	367,760.31
(1) 处置或报废	309,255.71		58,504.60	367,760.31
4. 年末余额	9,682,829.14	5,277,116.00	1,908,931.40	16,868,876.54
二、累计折旧				
1. 年初余额	4,287,321.64	1,825,037.72	1,110,321.89	7,222,681.25
2. 本年增加金额	1,517,885.16	674,709.10	255,421.32	2,448,015.58
(1) 计提	1,517,885.16	674,709.10	255,421.32	2,448,015.58
3. 本年减少金额	294,989.78		55,579.38	350,569.16
(1) 处置或报废	294,989.78		55,579.38	350,569.16
4. 年末余额	5,510,217.02	2,499,746.82	1,310,163.83	9,320,127.67

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	4,172,612.12	2,777,369.18	598,767.57	7,548,748.87
2. 年初账面价值	4,617,919.98	1,790,636.71	583,516.14	6,992,072.83

(2) 未办妥产权证书的固定资产

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物及其他	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,609,215.81	4,609,215.81
2. 本年增加金额	1,177,777.39	1,177,777.39
(1) 租入	1,177,777.39	1,177,777.39
3. 本年减少金额	182,568.96	182,568.96
(1) 处置	182,568.96	182,568.96
4. 年末余额	5,604,424.24	5,604,424.24
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,587,901.75	3,587,901.75
2. 本年增加金额	1,243,832.93	1,243,832.93
(1) 计提	1,243,832.93	1,243,832.93
3. 本年减少金额	182,568.96	182,568.96
(1) 处置	182,568.96	182,568.96
4. 年末余额	4,649,165.72	4,649,165.72
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及其他	合计
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	955,258.52	955,258.52
2. 年初账面价值	1,021,314.06	1,021,314.06

注:本期减少为租赁到期导致。

(十二) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	16,551.49	16,551.49
2. 本年增加金额	186,138.62	186,138.62
(1) 购置	186,138.62	186,138.62
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	202,690.11	202,690.11
二、累计摊销		
1. 年初余额	16,551.49	16,551.49
2. 本年增加金额	38,778.90	38,778.90
(1) 计提	38,778.90	38,778.90
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	55,330.39	55,330.39
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	147,359.72	147,359.72
2. 年初账面价值		

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	133,663.29		133,663.29		

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	133,663.29		133,663.29		

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,515,055.01	1,610,433.08	6,140,526.07	939,490.11
预计负债	3,506,921.86	526,038.28	3,020,433.75	453,065.06
租赁负债	535,922.78	80,388.42	1,007,484.53	151,122.68
未实现内部损益	1,136,802.14	170,520.32	852,884.79	127,932.72
合计	15,694,701.79	2,387,380.10	11,021,329.14	1,671,610.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	86,685.60	14,104.85		
使用权资产	955,258.52	143,288.78	1,021,314.06	153,197.11
固定资产加速折旧	972,612.41	145,891.86	1,417,570.03	212,635.50
合计	2,014,556.53	303,285.49	2,438,884.09	365,832.61

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,387,380.10		1,671,610.57
递延所得税负债		303,285.49		365,832.61

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	458,672.67	
合计	458,672.67	

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2030年	458,672.67		
合计	458,672.67		—

注：子公司洛科油服本期形成可抵扣亏损 457,807.22 元，子公司洛科数智本期形成可抵扣亏损 865.45 元。

(十五) 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,740,824.36	779,475.91	2,961,348.45
合计	3,740,824.36	779,475.91	2,961,348.45

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,017,032.55	562,214.35	3,454,818.20
合计	4,017,032.55	562,214.35	3,454,818.20

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,352,545.65	1,352,545.65	保证金	详见附注五、(一)				
合计	1,352,545.65	1,352,545.65	—	—			—	—

(十七) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	10,006,666.67	
合计	10,006,666.67	

注：公司向上海浦东发展银行股份有限公司西安高新开发区支行借款 1,000.00 万元，期限为 2025 年 11 月 7 日至 2026 年 11 月 7 日，借款利率为 2.40%。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	50,152,914.02	37,065,566.32
应付费用	4,526,459.99	1,554,347.32
应付设备款	258,971.26	174,600.40
合计	54,938,345.27	38,794,514.04

2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
牡丹江市新翔石油机械有限责任公司	3,521,746.02	尚未结算
上海壹凡实业有限公司	2,422,637.99	尚未结算
盐城市依诺威石化机械制造有限公司	1,318,801.43	尚未结算
西安亿鸿维克电子科技有限公司	1,152,557.73	尚未结算
西安昌甲贸易有限责任公司	1,051,828.69	尚未结算
合计	9,467,571.86	——

(十九) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	873,200.00	118,000.00
合计	873,200.00	118,000.00

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,357,467.09	31,893,686.11	31,541,795.66	11,709,357.54
离职后福利-设定提存计划		2,233,595.33	2,233,595.33	
合计	11,357,467.09	34,127,281.44	33,775,390.99	11,709,357.54

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,357,467.09	28,992,351.51	28,640,461.06	11,709,357.54
职工福利费		1,161,052.29	1,161,052.29	
社会保险费		1,224,044.31	1,224,044.31	

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		1,133,257.16	1,133,257.16	
工伤保险费		90,787.15	90,787.15	
住房公积金		516,238.00	516,238.00	
合计	11,357,467.09	31,893,686.11	31,541,795.66	11,709,357.54

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,139,732.18	2,139,732.18	
失业保险费		93,863.15	93,863.15	
合计		2,233,595.33	2,233,595.33	

(二十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,388,119.87	4,486,056.57
增值税	4,743,267.35	2,965,070.71
城市维护建设税	295,345.59	156,981.20
教育费附加	210,961.13	112,129.43
印花税	2,490.20	2,823.60
其他	20,880.26	12,920.96
合计	8,661,064.40	7,735,982.47

(二十二) 其他应付款

1. 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	243,716.54	280,110.92
合计	243,716.54	280,110.92

2. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金报销款	243,716.54	280,110.92
合计	243,716.54	280,110.92

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十三）一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类列示

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	400,533.59	1,007,484.53
一年内到期的长期借款	9,008,250.00	1,003,680.56
一年内到期的预计负债	3,506,921.86	
合计	12,915,705.45	2,011,165.09

2. 一年内到期的长期借款

借款条件	年末余额	年初余额
质押借款	9,008,250.00	1,003,680.56
合计	9,008,250.00	1,003,680.56

（1）保证及质押借款

借款人	贷款单位	借款余额	质押物
西安洛科电子科技股份 有限公司	中国银行股份有限公司西安 高新技术开发区支行	9,008,250.00	专利技术
合计		9,008,250.00	

（二十四）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	56,700.00	1,765,978.79
合计	56,700.00	1,765,978.79

（二十五）长期借款

借款条件	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款		9,000,000.00	——
合计		9,000,000.00	——

注：公司向中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行借款 1000 万元，期限 2024 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 26 日，以公司专利权提供质押担保；实际控制人杨波及配偶、兰孟平及配偶于 2024 年 12 月 23 日分别与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订保证合同，为该笔借款提供连带责任保证。

截止 2025 年 12 月 31 日，已还款 100 万元，将于 2026 年 12 月 26 日到期的 900 万元重分类至“一年内到期的非流动负债”。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十六) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	535,922.78	1,007,484.53
减:一年内到期的非流动负债	400,533.59	1,007,484.53
合计	135,389.19	

(二十七) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证		3,020,433.75
合计		3,020,433.75

(二十八) 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
杨波	17,000,000.00	36.01			17,000,000.00	36.01
西安同芯智创企业咨询合伙企业(有限合伙)	13,810,000.00	29.25			13,810,000.00	29.25
李希孝	7,600,000.00	16.10			7,600,000.00	16.10
兰孟平	4,540,000.00	9.62			4,540,000.00	9.62
西安同芯优创企业咨询合伙企业(有限合伙)	2,050,000.00	4.34			2,050,000.00	4.34
吴伯中	2,000,000.00	4.24			2,000,000.00	4.24
杨德洲	210,000.00	0.44			210,000.00	0.44
合计	47,210,000.00	100.00			47,210,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	214,464.85			214,464.85
其他资本公积	20,014,938.86	2,378,109.12		22,393,047.98
合计	20,229,403.71	2,378,109.12		22,607,512.83

注:如附注“十三、股份支付”所述,本公司2025年确认股份支付费用2,378,109.12元。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,693,626.48	5,458,338.05		12,151,964.53

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	6,693,626.48	5,458,338.05		12,151,964.53

(三十一) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	79,036,078.90	32,993,592.52
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	79,036,078.90	32,993,592.52
加：本年归属于母公司净利润	52,318,710.28	50,378,624.80
减：提取法定盈余公积	5,458,338.05	4,336,138.42
减：应付普通股股利	21,244,500.00	
本年年末余额	104,651,951.13	79,036,078.90

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,755,859.30	70,175,792.80	146,760,191.36	53,933,682.05
其他业务	12,527,405.32	7,585,445.85	5,198,465.53	3,820,734.88
合计	184,283,264.62	77,761,238.65	151,958,656.89	57,754,416.93

2. 主营业务收入、成本明细表

项目	本年发生额	
	收入	成本
数智精细化分注仪	122,453,969.22	53,295,352.34
数智精细化分采仪	28,938,347.89	8,717,399.82
其他增产配套设备	20,363,542.19	8,163,040.64
合计	171,755,859.30	70,175,792.80

(续表)

项目	上年发生额	
	收入	成本
数智精细化分注仪	121,757,304.50	45,454,726.56
数智精细化分采仪	16,942,519.47	5,696,993.81
其他增产配套设备	8,060,367.39	2,781,961.68
合计	146,760,191.36	53,933,682.05

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十三）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	865,210.22	750,681.54
教育费附加	370,804.37	321,720.69
地方教育费附加	247,202.89	214,480.47
印花税	88,416.73	83,924.99
水利基金	71,452.03	57,009.72
车船税	5,958.72	6,189.16
合计	1,649,044.96	1,434,006.57

（三十四）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,622,721.01	2,413,366.89
业务招待费	3,492,137.68	2,355,469.84
交通差旅费	1,861,228.58	1,160,484.13
服务费	953,295.71	1,092,522.51
折旧及摊销	500,616.18	206,026.87
办公费	269,268.17	171,561.32
广告宣传费	330,739.90	
其他	577,817.95	299,515.07
合计	10,607,825.18	7,698,946.63

（三十五）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,414,450.51	6,615,340.61
咨询费	3,480,418.58	1,488,560.53
股份支付	2,378,109.12	3,260,907.04
业务招待费	1,449,668.76	2,477,680.48
折旧及摊销	806,319.16	587,631.50
交通差旅费	454,959.14	374,486.12
办公费	411,771.64	429,977.09
物业租赁费	156,001.94	106,341.48
其他	809,486.11	442,348.25
合计	16,361,184.96	15,783,273.10

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十六) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,298,643.67	10,648,050.95
材料费	4,785,703.61	4,781,073.79
技术服务费	1,735,728.16	
房租	256,112.04	214,183.63
折旧及摊销	223,348.89	222,100.44
其他	391,402.33	476,829.97
合计	19,690,938.70	16,342,238.78

(三十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	326,007.11	264,662.40
减: 利息收入	30,666.93	85,091.04
汇兑损失		
手续费支出	24,261.23	56,835.87
合计	319,601.41	236,407.23

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,134,439.93	4,083,166.81
税费手续费返还	12,562.23	8,321.74
合计	4,147,002.16	4,091,488.55

1. 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	2,287,703.94	2,752,943.37	与收益相关
增值税加计抵减	1,073,356.75	449,831.85	与收益相关
工业企业“小升规”培育项目项目补助	335,320.00		与收益相关
科技金融专项无形资产质押贷款贴息补助	95,800.00		与收益相关
中小制造业企业研发项目奖金	90,000.00		与收益相关
稳岗补贴	62,259.24	65,391.59	与收益相关
陕西省中小企业服务中心补助	60,000.00		与收益相关
企业贯标补助项目补助	50,000.00		与收益相关

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖补项目	50,000.00		与收益相关
陕西省专利奖励	30,000.00		与收益相关
中央引导地方科技发展资金		300,000.00	与收益相关
“专精特新”中小企业奖补项目奖金		200,000.00	与收益相关
西安市知识产权优势企业培育项目拨款		140,000.00	与收益相关
流动资金贷款贴息补助		95,000.00	与收益相关
研发投入奖补		80,000.00	与收益相关
合计	4,134,439.93	4,083,166.81	—

(三十九) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	569,284.30	213,192.21
合计	569,284.30	213,192.21

(四十) 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	86,685.60	23,943.17
合计	86,685.60	23,943.17

(四十一) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	70,463.94	254,382.82
应收账款坏账损失	-3,315,461.69	1,229,480.56
其他应收款坏账损失	-420,481.05	106,801.02
合计	-3,665,478.80	1,590,664.40

(四十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-721,650.32	-318,965.99
合同资产减值损失	-301,225.98	-133,442.29
合计	-1,022,876.30	-452,408.28

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十三) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额	计入上年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-9,861.34		-9,861.34
其中:固定资产处置收益		-9,861.34		-9,861.34
合计		-9,861.34		-9,861.34

(四十四) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额	计入上年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得				
其中:固定资产报废利得				
往来款项核销	313,462.80		313,462.80	
其他	1,197.67	88.51	1,197.67	88.51
合计	314,660.47	88.51	314,660.47	88.51

(四十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额	计入上年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	17,191.15		17,191.15	
其中:固定资产报废损失	17,191.15		17,191.15	
罚款及滞纳金支出或违约金	64,176.37	4,654.09	64,176.37	4,654.09
工伤赔偿		1,100,000.00		1,100,000.00
其他	81,008.81		81,008.81	
合计	162,376.33	1,104,654.09	162,376.33	1,104,654.09

注:其他主要为物流货损81,008.80元。

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,619,938.23	6,788,872.78
递延所得税调整	-778,316.65	-105,676.80
合计	5,841,621.58	6,683,195.98

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	58,160,331.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,724,049.78
子公司适用不同税率的影响	2,881,707.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	808,188.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,734.53
研发加计扣除及其他	-6,664,058.79
所得税费用	5,841,621.58

（四十七）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	3,772,313.49	3,106,655.79
往来款	1,000,000.00	2,000,000.00
政府补助	786,820.95	888,367.18
利息收入	30,666.93	85,091.04
其他	40,286.19	13,194.77
合计	5,630,087.56	6,093,308.78

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	17,678,973.55	11,008,126.42
押金保证金	5,112,191.37	4,360,739.16
往来款		3,000,000.00
营业外支出		1,100,000.00
银行手续费	24,261.23	56,835.87
其他	306.74	404,697.55
合计	22,815,732.89	19,930,399.00

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	285,511,343.64	108,431,950.48
合计	285,511,343.64	108,431,950.48

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	324,768,819.89	123,431,950.48
合计	324,768,819.89	123,431,950.48

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产	1,757,833.33	1,357,500.00
合计	1,757,833.33	1,357,500.00

西安洛科电子科技有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		10,000,000.00	36,000.00	29,333.33		10,006,666.67
租赁负债			2,293,756.11	1,757,833.33	400,533.59	135,389.19
应付股利			21,244,500.00	21,244,500.00		
一年内到期的非 流动负债	2,011,165.09		12,915,705.45	1,253,572.22	757,592.87	12,915,705.45
长期借款	9,000,000.00				9,000,000.00	
合计	11,011,165.09	10,000,000.00	36,489,961.56	24,285,238.88	10,158,126.46	23,057,761.31

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,318,710.28	50,378,624.80
加: 资产减值准备	1,022,876.30	452,408.28
信用减值损失	3,665,478.80	-1,590,664.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,448,015.58	2,306,059.53
使用权资产折旧	1,243,832.93	899,433.36
无形资产摊销	38,778.90	
长期待摊费用摊销	133,663.29	178,276.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		9,861.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,191.15	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-86,685.60	-23,943.17
财务费用(收益以“-”号填列)	326,007.11	264,662.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-569,284.30	-213,192.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-715,769.53	97,587.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-62,547.12	-203,263.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,051,491.89	-18,568,212.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,967,367.74	21,896,181.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,868,766.23	4,772,826.05
其他	2,378,109.12	3,260,907.04
经营活动产生的现金流量净额	10,008,283.51	63,917,552.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,240,953.15	51,411,700.76
减: 现金的期初余额	51,411,700.76	11,177,601.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,170,747.61	40,234,099.09

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,240,953.15	51,411,700.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,206,580.85	45,818,427.54
可随时用于支付的其他货币资金	34,372.30	5,593,273.22
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	6,240,953.15	51,411,700.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十八) 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	31,968.49	50,148.57
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	439,825.71	266,139.71
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,757,833.33	1,357,500.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,298,643.67	10,648,050.95
材料费	4,785,703.61	4,781,073.79
技术服务费	1,735,728.16	
房租	256,112.04	214,183.63
折旧及摊销	223,348.89	222,100.44
其他	391,402.33	476,829.97

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	19,690,938.70	16,342,238.78
其中：费用化研发支出	19,690,938.70	16,342,238.78
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目

无。

2. 重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因合并范围变动

子公司西安洛科数智科技有限公司于2025年2月24日成立，洛科电子100%持股，应纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安英菲利特电子科技有限公司	陕西西安	陕西西安	生产制造	100		吸收合并
西安洛科油气田工程技术服务有限公司	陕西西安	陕西西安	生产制造	100		新设投资
西安洛科软件技术有限公司	陕西西安	陕西西安	应用软件开发	100		新设投资
西安洛科数智科技有限公司	陕西西安	陕西西安	其他技术推广服务(M7519)	100		新设投资

2. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,134,439.93	4,083,166.81

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币不涉及汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款。借款利率为固定利率，因此不存在利率风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要是赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司会对新客户进行信用风险评估，确定信用额度，进行信用审批。公司对每一客户都执行监控程序以确保采取必要的措施按期回收债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控范围内。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	7,593,498.80				7,593,498.80
交易性金融资产	54,368,105.02				54,368,105.02
应收票据	356,700.00				356,700.00
应收账款	107,213,796.69	11,006,532.25	2,950,870.10	7,665.49	121,178,864.53
其他应收款	3,946,342.34	1,384,014.10	1,495,482.02	31,176.07	6,857,014.53
金融负债					
短期借款	10,006,666.67				10,006,666.67
应付账款	50,392,451.64	3,704,524.29	841,369.34		54,938,345.27
其他应付款	238,768.54	4,320.00	628.00		243,716.54
应付职工薪酬	11,709,357.54				11,709,357.54
一年内到期的非流动负债	12,915,705.45				12,915,705.45

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	56,700.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
合计	——	56,700.00	——	——

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			54,368,105.02	54,368,105.02
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			54,368,105.02	54,368,105.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			54,368,105.02	54,368,105.02
(二) 应收款项融资				
(三) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			54,368,105.02	54,368,105.02

本公司将对不具有控制、共同控制、重大影响的第三方投资作为第三层次公允价值计量项目，其公允价值根据最近一期的投资协议确定的估值按持股比例计算其享有的份额确定。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨波	—	—	—	36.01	36.01

注：公司共同控制人为杨波、兰孟平、李希孝及吴伯中。

2022年11月8日，杨波、吴伯中、李希孝与兰孟平签订《一致行动人协议》，约定对洛科股份实施共同控制。

2024年12月新增实际控制人之一杨波的一致行动人杨德洲；杨德洲持有公司21万股股份，占公司总股本的0.44%；杨波与杨德洲系父子关系，杨德洲系杨波的天然一致行动人。

综上，公司的控股股东为杨波，公司实际控制人为杨波、兰孟平、李希孝、吴伯中。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杨波	17,000,000.00	17,000,000.00	36.01	36.01

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)、1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

公司报告期无合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川思坦木业有限公司	控股股东杨波配偶周敏持有 100% 股权
四川林尚美居智能家居有限公司	控股股东杨波及其配偶周敏合计持有 51% 股权
西安同芯智创企业咨询合伙企业 (有限合伙)	杨波、兰孟平担任执行事务合伙人的企业
西安同芯优创企业咨询合伙企业 (有限合伙)	杨波、兰孟平担任执行事务合伙人的企业
西安市鄠邑区果壳焊接服务部	截止 2025 年 7 月 28 日, 原监事肖凤霞配偶李敬元控制的企业, 现已不再控制。
其他关联自然人	公司董事、高级管理人员, 控股股东的董事、高级管理人员关系密切的家庭成员, 包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川思坦木业有限公司	采购商品	82,814.17	87,079.66
西安市鄠邑区果壳焊接服务部	接受劳务	97,050.00	34,700.00

(2) 销售商品/提供劳务

本年未发生关联方销售。

2. 关联租赁情况

本年未发生关联方租赁。

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨波, 周敏 兰孟平, 陈璇	本公司	1,000.00	2024-12-26	2029-12-26	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,159,839.60	3,106,992.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	年末余额	年初余额
预付账款		
四川思坦木业有限公司	8,218.75	
四川林尚美居智能家居有限公司	39,600.00	
合计	47,818.75	

2. 应付项目

关联方	年末余额	年初余额
应付账款		
四川思坦木业有限公司		31,345.14
其他应付款		
杨波	68,390.80	3,755.22
兰孟平	25,264.08	
吴伯中		1,841.50
李希孝		532.20
李勇生		455.00
合计	93,654.88	37,929.06

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
公司发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	——
公司发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	——

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日每股净资产与每股收益孰高确定
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此基础按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入资本公积。
报告期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,393,047.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,378,109.12

十四、或有事项

无。

十五、承诺事项

无。

十六、资产负债表日后事项

无。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	97,878,885.17	68,961,080.97
1—2年	9,990,588.25	3,772,326.91
2—3年	2,650,838.10	326,032.00
3—4年	276,032.00	24,000.00
4—5年	24,000.00	7,665.49

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	7,665.49	
合计	110,828,009.01	73,091,105.37

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	110,828,009.01	100.00	6,829,307.49	6.16	103,998,701.52
其中: 账龄组合	110,351,438.59	99.57	6,829,307.49	6.19	103,522,131.10
关联方组合	476,570.42	0.43			476,570.42
合计	110,828,009.01	100.00	6,829,307.49	6.16	103,998,701.52

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,091,105.37	100.00	3,764,155.02	5.15	69,326,950.35
其中: 账龄组合	69,549,631.22	95.15	3,764,155.02	5.41	65,785,476.20
关联方组合	3,541,474.15	4.85			3,541,474.15
合计	73,091,105.37	100.00	3,764,155.02	5.15	69,326,950.35

(1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	97,402,314.75	4,870,115.74	5.00	65,419,606.82	3,270,980.34	5.00
1—2年	9,990,588.25	999,058.83	10.00	3,772,326.91	377,232.69	10.00
2—3年	2,650,838.10	795,251.43	30.00	326,032.00	97,809.60	30.00
3—4年	276,032.00	138,016.00	50.00	24,000.00	12,000.00	50.00
4—5年	24,000.00	19,200.00	80.00	7,665.49	6,132.39	80.00
5年以上	7,665.49	7,665.49	100.00			
合计	110,351,438.59	6,829,307.49	—	69,549,631.22	3,764,155.02	—

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）按关联方组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	476,570.42		
合计	476,570.42		—

（续表）

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	3,541,474.15		
合计	3,541,474.15		—

3. 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,764,155.02	3,065,152.47			6,829,307.49
合计	3,764,155.02	3,065,152.47			6,829,307.49

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
大庆油田物资公司	23,636,553.98	1,277,925.79	24,914,479.77	21.75	1,245,723.99
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	22,606,323.88	1,861,064.80	24,467,388.68	21.36	1,223,369.43
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	13,555,266.40	267,907.00	13,823,173.40	12.07	725,720.51
大庆油田华谊实业有限公司	12,074,155.53		12,074,155.53	10.54	786,609.80
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司	11,753,256.86	38,899.93	11,792,156.79	10.29	589,607.84
合计	83,625,556.65	3,445,797.52	87,071,354.17	76.01	4,571,031.57

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	5,853,291.57	6,531,732.81
合计	5,853,291.57	6,531,732.81

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	5,854,494.52	4,856,151.16
往来款	525,000.00	1,743,709.96
代扣代缴社保	108,419.76	98,169.11
个人借款及备用金	2,097.46	19,869.36
其他	159,250.46	265,278.12
合计	6,649,262.20	6,983,177.71

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	3,745,590.01	4,780,114.37
1—2年	1,384,014.10	2,087,106.18
2—3年	1,403,486.82	110,057.16
3—4年	83,095.20	1,900.00
4—5年	1,900.00	4,000.00
5年以上	31,176.07	
合计	6,649,262.20	6,983,177.71

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,649,262.20	100.00	795,970.63	11.97	5,853,291.57
其中: 账龄组合	6,149,262.20	92.48	795,970.63	12.94	5,353,291.57
关联方组合	500,000.00	7.52			500,000.00
合计	6,649,262.20	100.00	795,970.63	11.97	5,853,291.57

(续表)

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,983,177.71	100.00	451,444.90	6.46	6,531,732.81
其中：账龄组合	6,701,715.75	95.97	451,444.90	6.74	6,250,270.85
关联方组合	281,461.96	4.03			281,461.96
合计	6,983,177.71	100.00	451,444.90	6.46	6,531,732.81

1) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,245,590.01	162,279.50	5.00	4,780,114.37	239,005.72	5.00
1—2年	1,384,014.10	138,401.41	10.00	1,832,106.18	183,210.62	10.00
2—3年	1,403,486.82	421,046.05	30.00	83,595.20	25,078.56	30.00
3—4年	83,095.20	41,547.60	50.00	1,900.00	950.00	50.00
4—5年	1,900.00	1,520.00	80.00	4,000.00	3,200.00	80.00
5年以上	31,176.07	31,176.07	100.00			
合计	6,149,262.20	795,970.63	—	6,701,715.75	451,444.90	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	500,000.00			281,461.96		
合计	500,000.00		—	281,461.96		—

(4) 其他应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	239,005.72	212,439.18		451,444.90
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年计提	-76,726.22	421,251.95	45,922.50	390,448.23
本年转回				
本年转销				
本年核销			45,922.50	45,922.50
其他变动				
2025年12月31日余额	162,279.50	633,691.13		795,970.63

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	451,444.90	390,448.23		45,922.50		795,970.63
合计	451,444.90	390,448.23		45,922.50		795,970.63

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	45,922.50

注：本期核销的其他应收款为长期挂账的预付账款已确认无法收回，重分类至其他应收款计提坏账并核销。

(7) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
大庆油田物资公司	押金保证金	2,160,000.00	1年以内、2-3年	32.48	358,000.00
中国石油招标中心	押金保证金	1,060,000.00	1年以内	15.94	53,000.00
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	7.52	50,000.00
西安洛科油气田工程技术服务有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	7.52	
中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司	押金保证金	400,276.00	2-3年、5年以上	6.02	122,882.80
合计	—	4,620,276.00	—	69.48	583,882.80

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,550,000.00		17,550,000.00
合计	17,550,000.00		17,550,000.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	9,000,000.00		9,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
西安洛科软件技术有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
西安英菲利特电子科技有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
西安洛科油气田工程技术服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		10,000,000.00	
西安洛科数智科技有限公司			3,550,000.00		3,550,000.00	
合计	9,000,000.00		8,550,000.00		17,550,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,751,092.38	104,883,215.40	144,935,624.47	83,620,334.97
其他业务	3,211,550.60	1,582,094.58	2,975,829.24	1,990,609.27
合计	175,962,642.98	106,465,309.98	147,911,453.71	85,610,944.24

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	29,000,000.00	18,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	568,956.44	213,192.21

西安洛科电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	29,568,956.44	18,213,192.21

十九、财务报表补充资料

(一) 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023)65号》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-17,191.15	
计入当期损益的政府补助	1,846,735.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	655,969.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,037.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,667,552.26	
所得税影响额	400,132.84	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,267,419.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2023)64号》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	29.17	1.1082	1.1082
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	27.91	1.0602	1.0602

西安洛科电子科技股份有限公司

二〇二六年四月八日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人

李晓英、宋朝晖

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2022年 01月 27日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

再次复印无效



姓名: 张东鹤
 性别: 男
 出生日期: 1978-12-23
 工作单位: 深圳九博会计师事务所有限公司
 身份证号码: 610121197812236119



陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格检查
 合格专用章
 2019年4月10日

张东鹤

再次复印无效

证书编号: 474700590004
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年8月28日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出 *变更*
 Agree the holder to be transferred from

深圳九博会计师事务所
 CPAs
 有限公司
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年10月22日
 /y /m /d

信永中和会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙) 西安分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月31日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 CPAs
 西安分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年6月18日
 /y /m /d

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



再次复印无效

姓名	陈辉
Full name	陈辉
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-09-03
Date of birth	1989-09-03
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码	610404198909032010
Identity card No.	610404198909032010



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈辉 110101360994

证书编号: 110101360994
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d